

E l ő t e r j e s z t é s
Hegymagas Község Polgármestere
2021. február 15-i polgármesteri döntésre

Költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester

Előkészítette: Lutár Mária jegyző

Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat költségvetési mérlege – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési rendeletbe került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

Az Önkormányzatnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs.

Közvetett támogatások

Közvetett támogatást az önkormányzat nem nyújt

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A saját bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A beruházási és felújítási kiadások esetében az előirányzatok felhasználása - az áthúzódó munkák miatt - szinte folyamatos.

Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a tájékoztatási kötelezettség elnevezésű melléklet tartalmazza.

Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzataiban az előző évben meghatározott 2021. évi tervszámoktól eltérés indokai:

- a költségvetési támogatások csökkenése,
- a közhatalmi bevételek csökkenése,
- a felhalmozási bevételek emelkedése telekértékesítésből adódóan,
- a költségvetési maradvány összegének emelkedése
- a munkaadót terhelő járulékok csökkenése a szociális hozzájárulási adó csökkenése miatt,
- az egyéb működési célú kiadásoknál a tartalék összegének emelkedése miatt,
- a felhalmozási kiadások emelkedése a tervezett beruházások és felújítások miatt
- a finanszírozási kiadásoknál a 0. havi megelőlegezés összegének változása, és a közfoglalkoztatáshoz nyújtott előleg pontosan nem meghatározható összege miatt van eltérés.

Hegymagas, 2021. február 1.

Gyurka Miklósné
polgármester